

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA ROK 2024**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ROKICINACH**

Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 01 stycznia 2007 roku. W 2024 r. jednostka posiadała dwie filie w miejscowości Popielawy i Nowe Chrusty. Filia w miejscowości Nowe Chrusty została zlikwidowana z dniem 31.12.2024 roku.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:**

1) dane identyfikujące jednostkę:

- a) firmę: **Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach;**
- b) siedzibę: **Rokiciny-Kolonia;**
- c) adres: **ul. Sienkiewicza 1, 97-221 Rokiciny;**
- d) podstawowy przedmiot działalności jednostki: **gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów, prowadzenie działalności informacyjno-bibliotecznej. Działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w Rokicinach oparta jest na statucie nadanym przez Radę Gminy Rokiciny;**
- e) numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: **Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez organizatora - pozycja nr 1;**

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony: **nie dotyczy;**

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: **1.01.2024 r.-31.12.2024 r.;**

4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: **nie dotyczy;**

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: **nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Rokicinach;**

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): **nie dotyczy;**

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

### **Metody wyceny**

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym, że stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:

- 1) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł są amortyzowane i umarzane na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych,
- 2) naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 10.000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej,
- 3) naliczenia umorzenia zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,
- 4) zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty,
- 5) zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy,
- 6) koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu wystawienia faktury z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów,
- 7) ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.

### **Ustalenie wyniku finansowego**

Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym. Koszty księgowane są w układzie rodzajowym.

### **Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdania Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach nie podlegało badaniu przez firmę audytorską.

**Pozostałe informacje obejmują w szczególności:**

- 1) Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach zajmuje pomieszczenia na podstawie umowy użyczenia zawartej z organizatorem – Gminą Rokiciny,
- 2) Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach posiada zbiory biblioteczne o łącznej wartości **186 328,16 zł**, w tym:
  - a) 161 809,43 zł – księgozbiór GBP w Rokicinach,
  - b) 20 503,29 zł – księgozbiór Filii w Popielawach,
  - c) 4 015,44 zł - książki przekazane po likwidacji Filii Bibliotecznej w Nowych Chrustach, które zostaną włączone do księgozbioru GBP w Rokicinach w 2025 r.,
- 3) umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 100 % tj. **186 328,16 zł**.
- 4) zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych (wartość brutto)

| Grupa rodzajowa                            | Stan na początek roku | Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego |                | Stan na koniec roku |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|----------------|---------------------|
|                                            |                       | zwiększenia                             | zmniejszenia   |                     |
| <b>WNiP</b>                                | <b>7 200,00</b>       | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>    | <b>7 200,00</b>     |
| <b>Środki trwałe</b>                       | <b>32 752,00</b>      | <b>0,00</b>                             | <b>4782,00</b> | <b>27 970,00</b>    |
| Maszyny, urządzenia. i aparaty ogół. zast. | 32 752,00             | 0,00                                    | 0,00           | 27 970,00           |

- 5) zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartość umorzenia

| Grupa rodzajowa                          | Stan na początek roku | Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego |             | Stan na koniec roku | Wartość netto środków trwałych na koniec roku |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------------------------------|
|                                          |                       | Zmniejszenia                            | Zwiększenia |                     |                                               |
| <b>WNiP</b>                              | <b>7 200,00</b>       | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b> | <b>7 200,00</b>     | <b>0,00</b>                                   |
| <b>Środki trwałe</b>                     | <b>32 752,00</b>      | <b>4782,00</b>                          | <b>0,00</b> | <b>27 970,00</b>    | <b>0,00</b>                                   |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogół.zast. | 32 752,00             | 0,00                                    | 0,00        | 27 970,00           | 0,00                                          |

- 6) Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów,
- 7) Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizujących należności,
- 8) Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach w roku obrotowym nie tworzyła rezerw

- 9) zobowiązania wobec budżetu i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności do budynków i budowli nie wystąpiły,
- 10) wystąpiła strata w kwocie 694,97 zł,
- 11) nie występują przesłanki do tworzenia rezerw,
- 12) zobowiązania długoterminowe nie występują,
- 13) zobowiązania krótkoterminowe wystąpiły w kwocie 694,97 zł,
- 14) rozliczenia międzyokresowe nie występują,
- 15) zabezpieczenia na majątku nie występują,
- 16) Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach nie udzielała gwarancji i poręczeń,
- 17) zmiany w stanie Funduszu instytucji kultury nie wystąpiły,
- 18) przeciętna liczba zatrudnionych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Rokicinach wyniosła 1,56 osób, w tym:

|                                  |               |                             |
|----------------------------------|---------------|-----------------------------|
| - biblioteka w Rokicinach:       | Kierownik     | 1,00 etat                   |
|                                  | Gł. księgowy  | 0,17 etatu do 30.04.2024 r. |
| - biblioteka w Popielawach:      | Bibliotekarka | 0,25 etatu                  |
| - biblioteka w Nowych Chrustach: | Bibliotekarka | 0,25 etatu                  |

09.05.2025

.....

(główny księgowy)

.....

(data sporządzenia)

.....

(dyrektor jednostki)